

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

z auditu účtovnej závierky

akciovej spoločnosti

**SWAN, a.s.,
Bratislava**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo akciovej spoločnosti
SWAN, a.s. Bratislava**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SWAN, a.s., Landererova 12, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 20X1, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

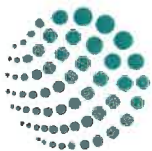
Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú



vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

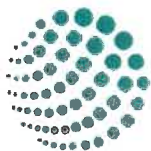
V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,





- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 28. mája 2020

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

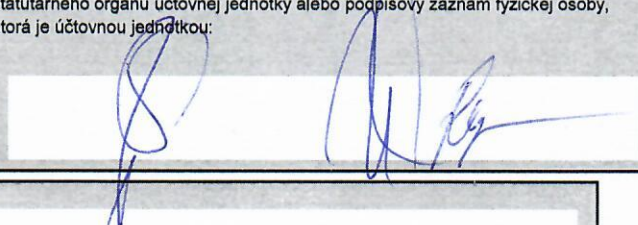
podnikateľov v podvojnom účtovníctve

k 31. december 2019 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2120112522	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☐ malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Mesiac od 1 do 12	Rok 2019 2019 2018 2018
IČO 47258314					
SK NACE 61.90.0					

Priložené súčasti účtovnej závierky		
☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky SWAN, a.s.	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica Landererova	Číslo 12
PSČ 811 09	Obec Bratislava
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti Register okresného súdu Bratislava I	
oddiel Sa, vložka 6198/B	
Telefón 0 /	Fax 0 /
E-mail	

Zostavená dňa: 25.5.2020	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
		

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odlišok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	262 529 587	96 298 660	166 230 927	162 470 321
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	245 567 831	95 342 830	150 225 001	153 046 783
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	141 506 344	62 144 807	79 361 537	25 718 715
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	4 494 585	1 359 276	3 135 309	859 197
3.	Oceniťelné práva (014)-/074, 091A/	006	7 451 796	5 048 816	2 402 980	2 622 846
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	122 816 258	55 408 902	67 407 356	22 138 327
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	6 648 196	327 813	6 320 383	37
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	95 509		95 509	98 308
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	95 726 003	32 159 394	63 566 609	21 182 213
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	1 000		1 000	1 000
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	14 519 362	1 142 751	13 376 611	499 665
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	75 843 945	30 074 126	45 769 819	18 372 707
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	930 654	302 901	627 753	643 439
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	3 791 426		3 791 426	1 650 402
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				15 000
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	639 616	639 616		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	8 335 484	1 038 629	7 296 855	106 145 855
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022	1 444 639	965 677	478 962	75 171 093
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023	6 299 147	72 952	6 226 195	4 441 071
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026	397 086		397 086	25 699 377
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029	30 612		30 612	834 314
9.	Učty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031	164 000		164 000	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	14 510 594	955 830	13 554 764	8 399 826
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	365 783	59 383	306 400	388 973
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	68 943		68 943	82 532
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123)-194	037				
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	296 840	59 383	237 457	306 441
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041				615 188
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				615 188
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	13 758 293	896 447	12 861 846	5 934 665
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	10 112 007	896 447	9 215 560	3 722 068

DIČ: 2120112522

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	637 893		637 893	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056	265 886		265 886	244 187
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	9 208 228	896 447	8 311 781	3 477 881
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	2 019 689		2 019 689	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060	571 649		571 649	60 645
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	797 244		797 244	1 757
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	257 704		257 704	2 150 195
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	386 518		386 518	1 461 000
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	59 000		59 000	31 521
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	327 518		327 518	1 429 479
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	2 451 162		2 451 162	1 023 712
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	111 787		111 787	51 703
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	895 192		895 192	401 005
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	1 444 183		1 444 183	571 004

DIČ: 2120112522

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	166 230 927	162 470 321
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	33 006 177	36 295 396
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	60 026 000	60 026 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	60 026 000	60 026 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	083		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	2 500	2 500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	2 500	2 500
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093	- 951 691	- 733 723
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	- 951 691	- 733 723
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	- 27 046 429	- 14 794 737
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 27 046 429	- 14 794 737
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	975 797	- 8 204 644
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	132 656 363	123 791 063
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 253 419	976 136
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2120112522

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	25 816	19 018
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	181 663	340 791
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	770 416	616 327
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 275 524	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	27 695	27 695
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	27 695	27 695
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	81 505 663	89 659 594
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	15 565 757	15 162 910
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	13 555 483	7 182 830
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 101 000	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	614 363	971 679
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 840 120	6 211 151
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 887	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	62 909	5 822 024
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	582 029	266 868
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	394 283	184 470
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	116 542	545 355
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	181 275	117 396
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	666 349	1 043 967
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 835 328	1 043 036
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	427 977	174 779
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 407 351	868 257

DIČ: 2120112522

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	28 468 501	16 921 692
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	568 387	2 383 862
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		55 280
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	18 900	20 800
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	549 487	2 307 782

DIČ: 2120112522

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	87 858 262	54 297 933
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	90 606 148	55 764 529
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	516 615	300 460
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	87 341 647	53 997 473
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 154 712	501 184
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	127 360	498 285
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	465 814	467 127
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	83 054 523	61 403 453
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	386 388	270 692
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 537 906	1 834 103
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	59 383	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	43 101 355	36 818 350
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	14 665 398	6 859 774
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	10 710 784	4 937 052
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 617 908	1 727 298
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	336 706	195 424
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 392 428	887 272
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	20 206 476	14 197 626
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	20 206 476	14 197 626
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	175 247	297 317
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	337 227	158 000
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	192 715	80 319
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 551 625	- 5 638 924
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	43 927 942	15 875 972

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	463 657	1 325 097
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	369 946	320 587
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	369 946	320 587
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	75 895	1 004 510
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	34 889	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	41 006	1 004 510
XII.	Kurzové zisky (663)	42	17 786	- 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	30	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 483 240	3 569 481
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	28 122	354 378
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 735 620	2 442 201
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 735 620	2 442 201
O.	Kurzové straty (563)	52	28 258	18 946
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	462 914	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	228 326	753 956
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 019 583	- 2 244 384

DIČ: 2120112522

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 532 042	- 7 883 308
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 556 245	321 336
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		632 236
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 556 245	- 310 900
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	975 797	- 8 204 644

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SWAN, a.s.
Landererova 12
811 09 Bratislava

Obchodná spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 631/2015, Nz 25950/2015 napísanej dňa 27.07.2015 a do obchodného registra bola zapísaná 07.08.2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6198/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 47 258 314.

Spoločnosť sa na základe rozhodnutia príslušných orgánov spoločností zlúčila so spoločnosťou BENESTRA, s. r. o., so sídlom Einsteinova 24, 851 01 Bratislava, IČO: 46 303 502, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 75045/B (ďalej len ako „BENESTRA, s. r. o.“) a stala sa právnym nástupcom oboch spoločností sa v dôsledku univerzálnej sukcesie ku dňu 1. január 2019. Spoločnosť BENESTRA, s. r. o. zanikla bez likvidácie. Spoločnosť SWAN, a.s. prevzala všetky práva a záväzky zaniknutej spoločnosti BENESTRA, s.r.o., ktorá bola vymazaná z Obchodného registra.

Spoločnosť zmenila ku 9.3.2019 svoje sídlo z doterajšieho Borská 6, 841 04 Bratislava na novú adresu sídla Landererova 12, 811 09 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností so základnými službami spojenými s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- vydavateľská činnosť
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- faktoring a forfaiting
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- finančný lízing
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- poskytovanie elektronických komunikačných služieb (sprostredkovanie prístupu k sieti internet, prenos dát, prenájom okruhových, prenos hlasu cez IP, verejná telefónna služba, retransmisia, iné elektronické komunikačné služby) prostredníctvom pevných a bezdrôtových elektronických komunikačných sietí a káblového distribučného systému
- Zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej bezdrôtovej telekomunikačnej siete prostredníctvom technológie FWA/Fidex Wireless Access/ v stanovenom úseku pásma 26 GHz a poskytovanie verejných telekomunikačných služieb prostredníctvom tejto siete
- Poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej elektronickej komunikačnej služby v rozsahu pridelených frekvencií od 3490 - 3510 MHz
- Poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej elektronickej komunikačnej služby v rozsahu pridelených frekvencií od 3640 - 3680 MHz
- Prevádzkovanie retransmisie podľa oprávnenia na retransmisiiu č. TKR 353/2015 vydaného Radou pre vysielanie a retransmisiiu v zmysle zákona č. 308/2000 Z.z. o vysielaní a retransmisii a o zmene zákona č. 195/2000 Z.z. o telekomunikáciách v znení neskorších právnych predpisov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný akcionár schválil účtovnú závierku za rok 2018 a správu audítora k ročnej účtovnej závierke za rok 2018 dňa 29.11.2019. Jediný akcionár rozhodol o preúčtovaní straty vo výške 8.204.644,00 EUR na účet neuhradených strát. Účtovná závierka spoločnosti Benestra s.r.o. za rok 2018 bola jediným spoločníkom schválená dňa 27.11.2019. Neuhradená strata vo výške 2.032.851 EUR bola preúčtovaná na účet neuhradených strát.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára do 31. decembra 2019.

6. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	371	187
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	378	210
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	38	32

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť uložila účtovnú závierku za rok 2018 do registra účtovných závierok dňa 27.6.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.10.2019 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Juraj Ondriš – predseda Ing. Miroslav Strečanský - člen Ing. Michal Rybovič – podpredseda
Dozorná rada	Ing. Ivan Leščák – predseda Ľubomír Geľo - člen Ing. Peter Galbavý - člen Ing. Vladimír Hašík – člen Lukáš Koller – člen Vojtech Nagy – člen

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
DanubiaTel, a.s.	30 013 000	50,0%	50,0%
SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc	30 013 000	50,0%	50,0%
spolu	60 026 000	100,0%	100,0%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Po zlúčení so spoločnosťou Benestra s.r.o. sa pokračuje v aplikácii všeobecných účtovných zásad používaných spoločnosťou SWAN a.s. v minulých rokoch.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť obstaraný majetok zaraďuje na jednotlivé karty majetku, nie ako investičné celky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa doby použiteľnosti po uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-4	lineárna	25-50
oceniteľné práva (licencia)	20	lineárna	5
ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	50-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje 2 roky pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
budovy, stavby	40	lineárna	2,5
samostatné hnutelné veci	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
ostatný dlhodobý majetok	2	lineárna	50
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade zmeny doby používania dlhodobého nehmotného majetku sa odpisy upravujú podľa aktuálnej doby, počas ktorej sa bude majetok používať resp. sa plne odpíše v prípade že sa už nebude používať.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť zmysle platných postupov účtovania začala vykazuje odloženú daň (sumárne podľa charakteru) ako odloženú daňovú pohľadávku.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Lízing

Finančný lízing, majetok prenajatý na základe zmluvy uzavretej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzavretej po 1.1.2004 vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník. Spoločnosť prebrala v rámci rozdelenia od vkladateľa platné záväzky z finančného leasingu a vykazuje ich ako svoj majetok na súvahových účtoch.

(m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

SWAN, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 515 269	6 267 210	38 796 681	214	98 308	0	46 677 682
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	1 842 882	774 786	33 640 489	6 647 982	1 680	0	42 907 819
Prírastky	0	1 136 434	409 800	52 393 284	0	1 875 191	0	55 814 709
Úbytky	0	0	0	2 014 196	0	1 879 670	0	3 893 866
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 494 585	7 451 796	122 816 258	6 648 196	95 509	0	141 506 344
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	656 072	3 644 364	16 658 355	177	0	0	20 958 968
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	703 204	1 404 452	38 750 547	327 636	0	0	41 185 839
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 359 276	5 048 816	55 408 902	327 813	0	0	62 144 807
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	859 197	2 622 846	22 138 326	37	98 308	0	25 718 714
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 135 309	2 402 980	67 407 356	6 320 383	95 509	0	79 361 537

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

SWAN, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	896 131	6 267 210	38 796 681	214	0	0	45 960 236
Prírastky	0	662 848	0	0	0	752 581	0	1 415 429
Úbytky	0	43 710	0	0	0	654 273	0	697 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 515 269	6 267 210	38 796 681	214	98 308	0	46 677 682
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	386 704	2 461 785	11 123 773	137	0	0	13 972 399
Prírastky	0	307 946	1 182 579	5 534 582	40	0	0	7 025 147
Úbytky	0	38 578	0	0	0	0	0	38 578
Stav na konci účtovného obdobia	0	656 072	3 644 364	16 658 355	177	0	0	20 958 968
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	509 427	3 805 425	27 672 908	77	0	0	31 987 837
Stav na konci účtovného obdobia	0	859 197	2 622 846	22 138 326	37	98 308	0	25 718 714

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

SWAN, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000	681 050	36 874 394	0	0	868 630	1 650 403	15 000	40 090 477
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	11 689 216	21 375 660	0	0	36 901	723 249	-15 000	33 810 026
Prírastky	0	2 149 096	17 655 554	0	0	34 065	3 068 177	0	22 906 892
Úbytky	0	0	61 663	0	0	8 942	1 650 403	0	1 721 008
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 000	14 519 362	75 843 945	0	0	930 654	3 791 426	0	95 086 387
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181 385	18 501 687	0	0	225 191	0	0	18 908 263
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	961 366	11 634 102	0	0	77 710	0	0	12 673 178
Úbytky	0	0	61 663	0	0	0	0	0	61 663
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 142 751	30 074 126	0	0	302 901	0	0	31 519 778
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000	499 665	18 372 707	0	0	643 439	1 650 403	15 000	21 182 214
Stav na konci účtovného obdobia	1 000	13 376 611	45 769 819	0	0	627 753	3 791 426	0	63 566 609

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

SWAN, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000	557 691	31 800 573	0	0	859 700	1 540 227	0	34 759 191
Prírastky	0	123 359	5 800 507	0	0	8 930	6 620 554	15 000	12 568 350
Úbytky	0	0	726 686	0	0	0	6 510 378	0	7 237 064
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 000	681 050	36 874 394	0	0	868 630	1 650 403	15 000	40 090 477
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 821	11 850 979	0	0	150 718	0	0	12 124 518
Prírastky	0	58 564	7 373 846	0	0	74 473	0	0	7 506 883
Úbytky	0	0	723 138	0	0	0	0	0	723 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 385	18 501 687	0	0	225 191	0	0	18 908 263
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000	434 870	19 949 594	0	0	708 982	1 540 227	0	22 634 673
Stav na konci účtovného obdobia	1 000	499 665	18 372 707	0	0	643 439	1 650 403	15 000	21 182 214

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 9 až 10.

SWAN, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 997 571	4 625 100	0	26 533 691	0	0	0	0	107 156 362
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	-74 772 932	0	0	-26 120 560	0	0	0	0	-100 893 492
Prírastky	220 000	1 674 047	0	14 567	0	0	164 000	0	2 072 614
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	-30 612	0	30 612	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 444 639	6 299 147	0	397 086	0	30 612	164 000	0	8 335 484
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	826 478	184 029	0	0	0	0	0	0	1 010 507
Pohyby vyplývajúce zo zlúčenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	139 199	20 376	0	0	0	0	0	0	159 575
Úbytky	0	131 453	0	0	0	0	0	0	131 453
Stav na konci účtovného obdobia	965 677	72 952	0	0	0	0	0	0	1 038 629
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 171 093	4 441 071	0	26 533 691	0	0	0	0	106 145 855
Stav na konci účtovného obdobia	478 962	6 226 195	0	397 086	0	30 612	164 000	0	7 296 855

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

SWAN, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 224 639	4 625 100	0	397 086	0	0	0	0	6 246 825
Prírastky	74 772 932	50 100	0	26 144 109	0	0	0	0	100 967 141
Úbytky	0	50 100	0	7 504	0	0	0	0	57 604
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	75 997 571	4 625 100	0	26 533 691	0	0	0	0	107 156 362
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	826 478	184 029	0	0	0	0	0	0	1 010 507
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	826 478	184 029	0	0	0	0	0	0	1 010 507
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 224 639	4 625 100	0	397 086	0	0	0	0	6 246 825
Stav na konci účtovného obdobia	75 171 093	4 441 071	0	26 533 691	0	0	0	0	106 145 855

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

2. Pohľadávky

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 896 447€.

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 01.01.2019	Zmena otváracieho stavu z dôvodu zlúčenia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Pohľadávky z obchodného styku	518 786	0	377 661		0	896 447
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	518 786	0	377 661	0	0	896 447

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 282 839	2 925 389	9 208 228
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	354 091	283 802	637 893
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	48 296	217 590	265 886
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 019 689		2 019 689
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	571 649	0	571 649
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	797 244	0	797 244
Iné pohľadávky	257 704	0	257 704
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 331 512	3 426 781	13 758 293

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	615 188	0	615 188
Dlhodobé pohľadávky spolu	615 188	0	615 188
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	838 757	3 157 910	3 996 667
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	244 187		244 187
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	60 645	0	60 645
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 757	0	1 757
Iné pohľadávky	2 150 195	0	2 150 195
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 295 541	3 157 910	6 453 451

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 331 512	3 295 541
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 426 781	3 157 910
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 758 293	6 453 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pozn.: Odložená daňová pohľadávka nie je vykázaná v tejto tabuľke.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom :

Tatrabanka má generálne záložné právo na pohľadávky spoločnosti SWAN, hnuteľný majetok a obchodné podiely.

Informácie k poskytnutým zárukám :

Spoločnosť k 31.12.2019 neposkytla záruky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba OP d	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti e	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva f		Stav k 31.12.2019 g
Materiál	0	0	0		0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Tovar	0	59 383	0		0	59 383
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0	0
Zásoby spolu	0	59 383	0		0	59 383

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

4. Odložená daň.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-29 727 823	3 469 536
– odpočítateľné		3 469 536
– zdaniteľné	-29 727 823	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 784 099	-540 071
– odpočítateľné	3 784 099	
– zdaniteľné		-540 071
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 584 087	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	-6 242 843	-113 415
Uplatnená daňová pohľadávka	1 967 319	728 603
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	-4 275 524	615 188
Zmena odloženej daňovej pohľadávky / záväzku	3 556 245	310 900
Zaúčtovaná ako náklad	3 556 245	310 900
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

5. Finančné účty

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica	59 000	31 521
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty (mimo kontokorentného účtu)	327 518	1 429 749
Bankové účty termínované	0	0
Spolu	386 518	1 461 270

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	111 787	51 703
Nájomné priestorov		
domény, nájomné a ostatné	111 787	51 703
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	895 192	401 005
domény, nájomné a ostatné	895 192	401 005
 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	 0	 0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 1 444 183	 571 004
Dátové a Hlasové služby, ostatné	1 444 183	571 004
 Spolu	 2 451 162	 1 023 712

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO									
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 695	0	0	0	27 695
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	27 695	0	0	0	27 695
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	27 695	0	0	0	27 695
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 910 228	2 885 652	2 960 552	0	1 835 328
Zákonné rezervy krátkodobé	92 218	341 317	5 558	0	427 978
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny a výkonnostné benefity	92 218	341 317	5 558	0	427 978
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	92 218	341 317	5 558	0	427 978
Ostatné rezervy krátkodobé	1 060 505	763 977	539 537	0	1 284 945
Rezerva odmeny	541 783	167 005	52 893	0	655 894
Rezerva na vyúčtovanie elektr. energie	183 143	128 138	99 425	0	211 856
Rezerva na overenie účtovnej závierky, konsolidovanej ÚZ a daňové poradenstvo	135 923	220 687	191 671	0	164 940
Telekomunikačný úrad	33 250	27 000	33 250	0	27 000
Rezerva Audiovizuálny fond	49 503	51 268	49 503	0	51 268
TUSR Rezerva na pridelené čísla	9 149	43 062	9 149	0	43 062
rezerva na nájom	70 409	118 142	70 238	0	118 313
rezerva na dáta	37 345	8 675	33 409	0	12 611
	1 060 505	763 977	539 537	0	1 284 945
Nevyfakturované dodávky	757 504	1 780 359	2 415 457	0	122 406
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 818 009	2 544 336	2 954 994	0	1 407 351

Spoločnosť Benestra s.r.o. vykazovala k 31.12.2018 krátkodobé rezervy v hodnote 867 191€. Rezervy boli použité v roku 2019.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO										
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	27 695	0	0	27 695
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	0	27 695	0	0	27 695
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	27 695	0	0	27 695
Krátkodobé rezervy, z toho:	410 360	2 372 602	1 986 837	0	1 043 057
Zákonné rezervy krátkodobé	150 154	174 800	150 154	0	174 800
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny a výkonnostné benefity	150 154	174 800	150 154	0	174 800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	150 154	174 800	150 154	0	174 800
Ostatné rezervy krátkodobé	238 991	1 397 000	907 734	0	728 257
Rezerva odmeny	0	386 761	0	0	386 761
Rezerva na vyúčtovanie elektr. energie	101 776	365 244	331 097	0	135 923
Rezerva na overenie účtovnej závierky, konsolidovanej ÚZ a daňové poradenstvo	22 750	33 250	22 750	0	33 250
Telekomunikačný úrad	37 717	43 262	37 717	0	43 262
Rezerva Audiovizuálny fond	44 453	49 503	44 453	0	49 503
TUSR Rezerva na pridelené čísla	10 532	9 149	10 532	0	9 149
rezerva na nájom	21 763	509 831	461 185	0	70 409
rezerva na dáta	0	37 345	0	0	37 345
	238 991	1 047 584	907 734	0	765 602
Nevyfakturované dodávky	21 215	102 634	21 215	0	102 655
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	260 206	1 150 218	928 949	0	868 257

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	4 116 264	3 121 869
Závazky v lehote splatnosti	16 702 911	13 114 280
	20 819 175	16 236 149

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 101 000	3 101 000	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	614 363	614 363	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 840 120	9 840 120	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 887	6 887	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	62 909	62 909	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	25 816	0	25 816	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	4 275 524	0	4 275 524	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	582 029	582 029	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	394 283	394 283	0	0
Daňové záväzky a dotácie	116 542	116 542	0	0
Závazky z derivátových operácií	951 691	181 274	770 417	0
Iné záväzky	848 011	666 348	181 663	0
	20 819 175	15 565 755	5 253 420	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	971 679	971 679	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 211 151	6 211 151	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 822 024	5 822 024	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	19 017	0	19 017	0
Iné dlhodobé záväzky	340 790	0	340 790	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	266 868	266 868	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	184 470	184 470	0	0
Daňové záväzky a dotácie	545 355	545 355	0	0
Záväzky z derivátových operácií	733 723	117 396	616 327	0
Iné záväzky	1 043 967	1 043 967	0	
	16 139 044	15 162 910	976 134	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	19 017	34 505
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 865	32 464
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>72 865</i>	<i>32 464</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>66 066</i>	<i>47 952</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 816	19 017

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby pracovníkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

11. Bankové úvery, pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery					
Syndikovaný úver					
Tatra banka, a.s.	EUR	2,5	31.3.2025	37 810 000	44 293 750
ČSOB, a.s.	EUR	2,5	31.3.2025	18 905 000	22 146 875
Komerční banka, a.s.	EUR	2,5	31.3.2025	18 905 000	22 146 875
Komerční banka, a.s.	EUR	2,1	16.4.2024	13 660 456	3 998 446
ČSOB, a.s.	EUR	2,1	16.4.2024	6 830 228	3 998 446
Tatra banka, a.s.	EUR	2,1	16.4.2024	6 830 228	7 996 893
Komerční banka, a.s.	EUR	2,1	29.3.2019		500 000
ČSOB, a.s.	EUR	2,1	29.3.2019		500 000
Tatra banka, a.s.	EUR	2,1	29.3.2019		1 000 000
Dlhodobé úvery spolu				102 940 911	106 581 286
Z toho splátka tranží do jedného roka				21 435 248	16 921 692
Dlhodobé úvery spolu bez splátok do jedného roka				81 505 663	89 659 594
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka (kontokorent)	EUR	1,15		7 033 253	
Krátkodobé úvery spolu				28 468 501	16 921 692
Spolu				109 974 164	106 581 286
Tatra Leasing_SU PSS					
	EUR	3,1	11.1.2021		
			krátkodobá část	261 053	253 094
			dlhodobá část	22 121	283 174
			spolu	283 174	536 268

Spoločnosť eviduje vo svojej evidencii syndikovaný úver od spoločností Tatra banka, Komerční banka a ČSOB. Splátky splatné po 1.1.2021 sú v súvahe evidované ako dlhodobé. Dňa 28.12.2016 spoločnosť podpísala Zmluvu o poskytnutí spotrebného úveru č.LZL/16/80074 vo výške 1 000 000€ (evidovaný na účte 479) s ročnou úrokovou sadzbou 3,10% p.a., splatnú k 11.01.2021, kde predmetom zabezpečenia je nákup 1000 ks notebook Lenovo Thinkpad X260 s brašňou; 330 ks multifunkčné zariadenie Konica Minolta BizHub 4020 s príslušenstvom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	28 468 501	16 921 692
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	81 505 663	89 659 594
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	109 974 164	106 581 286

Pôžičky

Štruktúra pôžičiek - úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma nesplatených úrokov v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
SWAN Mobile	EUR	0		6 887		9 294
SWAN KE	EUR	0		62 909		
BENESTRA	EUR	5	31.12.2019			500 000
Danubia Tel	EUR	5	31.12.2017			24 864
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				69 796	0	534 158
Spolu				69 796	0	534 158

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	69 796	534 158
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	69 796	534 158

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	55 280
úroky	0	55 280
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	18 900	20 800
ostatné	18 900	20 800
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	549 487	2 307 782
dátové a hlasové služby	298 199	1 769 370
tržby z predaja cenných papierov a vkladov	182 000	0
domény	23 288	24 566
internet	15 366	16 475
IPTV	4 241	4 441
Ostatné	26 393	492 931
Spolu	568 387	2 383 862

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu (server, notebooky a CISCO zariadenia) v nasledovnej štruktúre:

	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	159 541	120 258	0	158 378	57 616	0
Finančný náklad	19 562	4 094	0	5 847	1 018	0
Spolu	179 103	124 352	0	164 225	58 634	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019			2018		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 532 042	951 729	21,00 %	-7 883 308	-1 655 495	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	18 077 594	3 796 295	83,77 %	11 731 801	2 463 678	-31,25 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-369 946	-77 689	-1,71 %	-837 844	-175 947	2,23 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane	22 239 690	4 670 335	103,05%	3 473 049	632 236	-8,02%
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	22 239 690	4 670 335	103,05%	3 473 049	632 236	-8,02%
Splatná daň z príjmov		0	103,05%		632 236	-8,02%
Odložená daň		-3 556 245	-78,47 %		-310 900	3,94 %
Celková daň z príjmov		-3 556 245	24,58 %		321 336	-4,08 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Hlasové služby maloobchod	1 330 426	1 275 374
Hlasové služby veľkoobchod	1 450 861	1 677 745
Dátové služby	78 502 254	45 250 960
Dátové centrum	871 136	843 026
Služby TV	5 186 970	4 950 368
Predaj tovaru	516 615	300 460
Spolu	<u>87 858 262</u>	<u>54 297 933</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o zmene stavu zásob vlastnej výroby v r. 2019 neúčtovala. V priebehu roka spoločnosť účtovala o aktivácii dlhodobého hmotného majetku vyrobeného vo vlastnej réžii ako eliminácii mzdových nákladov vynaložených pri výrobe DHM.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančných výnosoch

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančných výnosoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 154 712	501 184
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 154 712	501 184
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	593 176	965 412
Dotácie z MPSVaR - nárok na príspevky z eurofondov	0	0
Zmluvné pokuty a penále	348 493	133 486
Tržby z predaja NaHM	127 360	498 285
Iné	117 323	333 641
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Finančné výnosy, z toho:	463 656	1 325 097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 786	65
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>445 870</i>	<i>1 325 032</i>
Tržby z predaja CP	0	0
Úroky z pôžičiek	65 265	949 565
Výnosové úroky z BU	10 659	54 880
Výn. z dlhod. fin. majetku	369 946	320 587
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o výnosoch, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	43 101 355	36 832 602
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 648</i>	<i>33 250</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky, konsolidáciu	33 648	31 000
Náklady na asistenciu pri zostavení daňového priznania		2 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>43 067 707</i>	<i>36 799 352</i>
nákup - hlasové služby maloobchod	149 886	197 756
nákup - hlasové služby veľkoobchod	2 768 125	1 638 195
nákup - dátové služby	12 022 437	10 047 600
nákup - služby s pridanou hodnotou	976 346	510 116
nákup - služby TV	2 008 307	2 215 146
nájomné priestorov a zariadení	8 736 533	7 055 631
vyplatené provízie	1 127 694	406 711
náklady na inzerciu, reklamu	1 782 323	1 811 527
ostatné služby - poradenstvo	1 624 788	2 760 788
iné služby súvisiace so sieťou a prevádzkou	7 815 361	7 306 964
náklady na opravy	2 143 089	1 070 268
cestovné náklady	134 597	62 553
náklady na reprezentáciu	385 655	106 917
ostatné	1 392 566	1 609 180
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	705 189	554 633
dary	4 277	3 612
zmluvné a ostatné pokuty	14 078	10 249
náklady na predaný majetok	87 386	297 317
odpis pohľadávky	8 475	0
tvorba opravnej položky	337 227	158 000
ostatné	253 746	85 455
Finančné náklady, z toho:	3 483 239	3 215 038
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>28 258</i>	<i>18 881</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 258	18 881
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 454 982</i>	<i>3 196 157</i>
nákladové úroky z pôžičiek a leasingu	22 471	125 972
nákladové úroky z BU	2 713 149	2 316 229
bankové poplatky	228 326	753 221
opravné položky k fin.majetku	28 122	0
ostatné	462 914	735
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o nákladoch, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	10 710 784	4 937 051
náklady na odchodné	7 052	27 695
sociálne poistenie	3 617 908	1 727 298
Ostatné sociálne náklady	329 654	167 730
Spolu	14 665 398	6 859 774

6. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu (uvádzame len najvýznamnejšie položky z obratu, ostatné geografické oblasti odbytu sú nevýznamného charakteru):

<u>Krajina</u>	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	74 395 469	52 992 014
Česká republika	5 024 308	1 073 895
Veľká Británia	2 064 838	108 904
Rakúsko	1 982 741	65 991
Nemecko	1 320 694	54 620
Poľsko	752 521	0
USA	685 987	0
Maďarsko	344 976	12 826
Srbsko	226 033	0
Ostatné	1 060 695	125
Spolu	87 858 262	54 308 375

Spoločnosť poskytuje prevažnú časť svojej činnosti na území SR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Budúce možné a podmienené záväzky****Súdne spory**

Konania k Univerzálnej službe:

- 1) Správna žaloba spoločnosti Slovak Telekom, a.s. (ďalej len "ST") o preskúmaní zákonnosti druhostupňového rozhodnutia žalovaného - Úradu pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb v ktorom rozhodol, že nárok na úhradu čistých nákladov vzniknutých pri vykonávaní povinností univerzálnej služby v rokoch 2011 – 2012 nevznikol, pretože jej poskytovanie nebolo pre žalobcu neprimeraným zaťažením. Konanie je vedené na Krajskom súde BA. Účastníkmi konania sú Orange Slovensko, a.s., Slovanet, a. s., SWAN, a.s., UPC Broadband Slovakia, s.r.o., Benestra, s.r.o., Ius aegis s.r.o., Towercom, a. s., Marlink s.r.o., Antik Telecom s.r.o., O2 Slovakia, s.r.o., Comistel, s. r. o., DH Telecom, s.r.o., Slovak Telekom, a.s.
- 2) Správne konanie vo veci úhrady čistých nákladov vzniknutých pri vykonávaní povinností univerzálnej služby v rokoch 2009 – 2010 spoločnosti Slovak Telekom, a.s. vedené na Úrade pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb. Účastníkmi konania sú Antik Telecom s.r.o., Benestra, s.r.o., Comistel, s. r. o., DH Telecom, s.r.o., Energotel, a.s. v zast. Ius aegis s.r.o., Marlink s.r.o., Orange Slovensko, a.s., O2 Slovakia, s.r.o., Slovanet, a. s., SWAN, a.s., Towercom, a. s., UPC Broadband Slovakia, s.r.o, Slovak Telekom, a.s., Slovenský plynárenský priemysel, a.s.
- 3) Správne konanie vo veci úhrady čistých nákladov vzniknutých pri vykonávaní povinností univerzálnej služby v rokoch 2007 – 2008 spoločnosti Slovak Telekom, a.s. vedené na Úrade pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb. Účastníkmi konania sú Antik Telecom s.r.o., Benestra, s.r.o., Comistel, s. r. o., DH Telecom, s.r.o., Energotel, a.s. v zast. Ius aegis s.r.o., Marlink s.r.o., Orange Slovensko, a.s., O2 Slovakia, s.r.o., Slovanet, a. s., SWAN, a.s., Towercom, a. s., UPC Broadband Slovakia, s.r.o, Slovak Telekom, a.s., Astrium Services BC s.r.o., Borloková & Associates s.r.o, Slovenský plynárenský priemysel, a.s.,
- 4) Správne konanie vo veci úhrady čistých nákladov vzniknutých pri vykonávaní povinností univerzálnej služby v rokoch 2005 – 2006 spoločnosti Slovak Telekom, a.s. vedené na Úrade pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb. Účastníkmi konania sú Antik Telecom s.r.o., Benestra, s.r.o., Comistel, s. r. o., DH Telecom, s.r.o., Energotel, a.s., Marlink s.r.o., Orange Slovensko, a.s., Slovanet, a. s., SWAN, a.s., UPC Broadband Slovakia, s.r.o., Slovak Telekom, a.s., MegaVox, s.r.o., ŽSR – ŽT, o.z., BT Slovakia, s.r.o.

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2020. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A PODIELOVÝCH ÚČTOVNÝCH JEDNOTKÁCH**Transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv****Nákup tovaru a služieb**

	2019	2018
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	553 049	-
Nákupy spolu	553 049	0

Predaj tovaru a služieb

	2019	2018
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	30 791	-
Výnosy spolu	30 791	0

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	28 072	1 997
Pohľadávky spolu	28 072	1 997

Záväzky z obchodného styku

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
DanubiaTel a.s.	76 357	-
Sandberg Capital, správ. spol., a.s.	25 200	-
Záväzky spolu	101 557	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**Nákup tovaru a služieb**

ELECTRIS spol. s r.o.

Nákupy spolu

2019	2018
EUR	EUR
81 396	19 633
81 396	19 633

Pre daj tovaru a služieb

ELECTRIS spol. s r.o.

Výnosy spolu

2019	2018
EUR	EUR
19 597	19 633
19 597	19 633

Krátkodobá poskytnutá pôžička

BONET Group s.r.o.

Pôžičky spolu

31. 12. 2019	31. 12. 2018
EUR	EUR
8 881	-
8 881	0

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami**Nákup tovaru a služieb**

DEVNET a.s.

G.I.M.P., s.r.o.

IMAFEX spol. s r.o.

SWAN KE, s.r.o.

SWAN KN, s.r.o.

SWAN LC, a.s.

SWAN MS, s.r.o.

SWAN PK, s.r.o.

WI-NET s.r.o.

Nákupy spolu

2019	2018
EUR	EUR
-	15 981
94 333	16 445
16 199	-
1 315 816	90 129
192 798	39 359
11 633	-
1 503 753	81 138
419 620	36 719
-	1 550
3 554 152	281 320

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami (pokračovanie)

Predaj tovaru a služieb

	2019 EUR	2018 EUR
DEVNET a.s.	7 324	20 208
G.I.M.P., s.r.o.	7 744	16 445
IMAFEX spol. s r.o.	106 455	-
SWAN KE, s.r.o.	155 246	464 709
SWAN KN, s.r.o.	35 898	73 279
SWAN LC, a.s.	4 571	-
SWAN MS, s.r.o.	80 576	88 596
SWAN PK, s.r.o.	79 957	94 969
WI-NET s.r.o.	890	14 007
Výnosy spolu	478 660	772 212

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
G.I.M.P., s.r.o.	81 274	-
IMAFEX spol. s r.o.	44 659	-
SWAN KE, s.r.o.	7 218	23 242
SWAN KN, s.r.o.	1 199	1 747
SWAN MS, s.r.o.	8 112	2 081
SWAN PK, s.r.o.	123 232	101 216
WI-NET s.r.o.	192	-
Pohľadávky spolu	265 886	128 285

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
IMAFEX spol. s r.o.	90 609	-
SWAN KE, s.r.o.	50 518	-
SWAN LC, a.s.	3 964	-
WI-NET s.r.o.	76 000	-
Pôžičky spolu	221 091	0

Dlhodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
SWAN PK, s.r.o.	14 930	14 443
Sakura, s.r.o.	340 666	329 561
G.I.M.P., s.r.o.	49 268	47 038
Pôžičky spolu	404 864	391 042

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami (pokračovanie)**Závazky z obchodného styku**

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
DEVNET a.s.	-	7 601
G.I.M.P., s.r.o.	6 895	744
IMAFEX spol. s r.o.	2 475	-
SWAN KE, s.r.o.	191 684	124 369
SWAN KN, s.r.o.	13 470	22 467
SWAN LC, a.s.	13 959	-
SWAN MS, s.r.o.	337 377	316 004
SWAN PK, s.r.o.	37 753	38 419
WI-NET s.r.o.	1 062	2 592
Závazky spolu	604 676	512 196

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**Nákup tovaru a služieb**

	2019	2018
	EUR	EUR
AURIS, a.s.	27 188	-
Axalnet s.r.o.	97 440	101 293
BENESTRA, s.r.o.	-	131 243
CNC, a.s.	4 844 367	-
DENOVO, a.s.	6 657	-
PANORAMA INVEST, a.s.	6 972	-
Profi-NETWORK, s.r.o.	7 608	-
Secuteam, a.s.	38 787	-
SNP REAL, a.s.	2 000	-
STAVOPROJEKT a.s.	728	-
SWAN Mobile, a.s.	1 319 730	-
TechniCom, s.r.o.	48 000	-
Združenie majiteľov TKR Púchov, s.r.	-	64
Nákupy spolu	6 399 477	232 600

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (pokračovanie)**Predaj tovaru a služieb**

	2019	2018
	EUR	EUR
BENESTRA, s. r. o.	-	131 633
Amtel Slovensko, s.r.o.	2 735	-
Axalnet, s.r.o.	162 728	156 171
CNC, a.s.	205 372	-
DANICON HOLDING, a.s.	480	-
Danubia Holding, a.s.	2 304	-
Global 24, s.r.o.	304	-
GlobalTel, a.s.	24 560	-
internet.sk, a. s.	6 720	-
JUMP soft a.s.	1 080	-
SNP REAL, a.s.	703	-
Stavoprojekt, a.s.	324	-
SWAN Mobile, a. s.	5 723 639	-
Združenie majiteľov TKR	33	64
LiptovNet, a. s.	26 765	-
Výnosy spolu	6 157 747	287 868

Pohľadávky z obchodného styku

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Amtel Slovensko, s.r.o.	69 621	69 041
Axalnet, s.r.o.	2 988	-
CNC, a.s.	13 946	12 293
Ephoto, s.r.o.	-	15
Global 24, s.r.o.	-	1 529
GlobalTel, a.s.	8 365	3 403
Internet.sk, a.s.	9 998	9 459
ITKON. spol. s r.o.	-	48
JUMP soft a.s.	17	-
Pro WOOD, a.s.	-	6 092
STAVIA, a.s.	8 347	-
SWAN Mobile, a. s.	504 903	801 729
Viasec, s.r.o.	-	94
Zdravie.sk, s. r. o.	32	-
Pohľadávky spolu	618 217	903 705

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (pokračovanie)

Krátkodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
SWAN Mobile, a. s.	1 479 106	-
Amtel Slovensko, s.r.o.	544 663	518 663
Ing. M. Goliaš	208 767	-
ephoto, s.r.o.	126 008	121 085
CNC, a.s.	1 911	-
Secuteam, a.s.	911	-
Panoráma Invest, a.s.	-	19 264
SK Consortium C2	-	35 423
Pôžičky spolu	2 361 366	694 435

Dlhodobá poskytnutá pôžička

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Axalnet, s.r.o.	20 939	20 256
Axalnet TV s.r.o.	1 894	1 832
Benestra s.r.o.	-	26 120 560
Pôžičky spolu	22 834	26 142 649

Závazky z obchodného styku

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
AMTEL Slovensko s.r.o.	21 590	16 194
AURIS, a.s.	59	53
Axalnet s.r.o.	1 090	19 817
BENESTRA, s.r.o.	-	475 282
CNC, a.s.	2 979 376	550 721
DENOVO, a.s.	814	2 885
Divoká voda, s.r.o.	-	20 678
GTS Hungary Távközlési Kft.	14 582	-
GTS Poland Sp.z o.o.	12 332	-
Imafex TTA, s.r.o.	1 300	-
internet.sk, a.s.	-	10 560
JUMP soft a.s.	7 292	2 485
OTNS, a.s.	240 677	-
PANORAMA INVEST, a.s.	(4 792)	40 332
Profi-NETWORK, s.r.o.	761	761
Secuteam, a.s.	5 963	6 173
SNP REAL, a.s.	600	-
STAVOPROJEKT a.s.	27	26
SWAN Mobile, a.s.	3 638	637 032
TechniCom, s.r.o.	9 600	2 520
Viasec, s.r.o.	4 131	4 039
Združenie majiteľov TKR Púchov, s.r.	-	10 403
Závazky spolu	3 299 037	1 799 961

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 11 a v roku 2018 bol 11.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 085 263	473 048
Doplňkové dôchodkové poistenie	885	1 361
Spolu	1 086 148	474 409

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	60 026 000	0	0	0	60 026 000
Základné imanie	60 026 000	0	0	0	60 026 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-733 723	-217 968	0	0	-951 691
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-733 723	-217 968	0	0	-951 691
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 794 737	0	0	-12 251 692	-27 046 429
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 794 737	0	0	-12 251 692	-27 046 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 204 644	975 797	0	8 204 644	975 797
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia - Benestra s.r.o.	0	-2 032 851	0	2 032 851	0
Úprava goodwillu	0	-2 014 197	0	2 014 197	0
Spolu	36 295 396	-3 289 219	0	0	33 006 177

Spoločnosť za rok 2019 vytvorila zisk vo výške 975 797 EUR.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 60 026 000 EUR tvorí:

26 kusov kmeňových akcií, listinné, akcie na meno, menovitá hodnota akcie 1 000,- EUR

60 kusov kmeňových akcií, listinné, akcie na meno, menovitá hodnota akcie 1 000 000,- EUR

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Zisk na akciu je vyčíslený na 11 345 EUR. Vo výpočte nebol zohľadnený druh a nominálna hodnota akcií.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	60 026 000	-	-	-		60 026 000
Základné imanie	60 026 000	0	0	0		60 026 000
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0		2 500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0		2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0		0
Ostatné fondy	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	-733 723	0	0		-733 723
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-733 723	0	0		-733 723
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 181 718	0	0	-7 613 019		-14 794 737
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 181 718	0	0	-7 613 019		-14 794 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 613 019	-8 204 644	0	7 613 019		-8 204 644
Spolu	45 233 763	-8 204 644	0	0		36 295 396

Spoločnosť za rok 2018 vytvorila stratu vo výške 8 204 644 EUR, ktorú preúčtovala na účet neuhradenej straty.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

Prehľad Cash Flow je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019	2018
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	21 867 699	24 589 315
Zaplatené úroky	-2 735 620	-2 442 201
Prijaté úroky	75 895	1 004 510
Zaplatená daň z príjmov	- 632 236	-138 372
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	18 575 738	23 013 252
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 575 738	23 013 252
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-21 106 858	-6 773 363
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	117 440	498 285
Obstaranie investícií	-2 016 369	-100 908 059
Prijaté dividendy	369 946	320 587
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-22 635 841	-106 862 550
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmeny vlastného imania	-217 968	
Prijmy z úverov	111 450 717	285 624 673
Prijmy z dlhodobých záväzkov	1 034 655	429 009
Splátky dlhodobých záväzkov	-1 223 944	-899 603
Splátky prijatých úverov	-115 091 092	-198 566 581
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 047 632	86 587 498
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 107 735	2 738 200
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 461 000	-1 277 200
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-6 646 735	1 461 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	7	2	5	8	3	1	4
DIČ	2	1	2	0	1	1	2	5	2	2

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 532 042	- 7 883 307
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 206 476	14 197 626
Opravná položka k pohľadávkam	377 661	164 011
Opravná položka k zásobám	59 383	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-28 122	354 378
Úroky netto	2 659 725	1 437 691
Nerealizované kurzové straty		
Rezervy	0	27 695
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 054	-200 968
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-369 946	-320 587
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie - vplyv zúčenia	-1 582 127	-733 723
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	25 825 038	7 042 816
Zmena pracovného kapitálu :		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 536 423	5 241 039
Úbytok (prírastok) zásob	97 052	406 042
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-517 968	11 899 418
Peňažné toky z prevádzky	21 867 699	24 589 315

		KFM	Kontokorent	Spolu FP
Finančné účty r. 072 + r. 073		6 646 735	-7 033 253	-386 518
	KZ			
	ZS	1 893 071	0	1 893 071
	Zmena	4 753 664	-7 033 253	-2 279 589

Do penaznych prostriedkov sa zahrna aj kontokorent, takže tam bude minusovy zostatok, a transakcie zo zlučenia by sa mali samotatne ako jedna položka vycelenit, prosim o podklad k vypoctu, ak ste mi ho niekde poslali, ta mi napiste len odkaz.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.